

รายงานผลการดำเนินงาน

แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

รอบ 6 เดือน (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2564 - วันที่ 31 มีนาคม 2565)



รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

รอบ 6 เดือน (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2564 – วันที่ 31 มีนาคม 2565)

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

เรื่อง การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 1 : สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต					
กลยุทธ์ที่ 2 :- ส่งเสริมให้มีระบบและกระบวนการกล่อมเกลாதงสังคมเพื่อต้านทุจริต					
1. การจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เพื่อประกาศเจตจำนงของการตรวจสอบภายใน ถึงปฏิบัติงานอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ	ความสำเร็จในการเสริมสร้างกระบวนการทางวิชาชีพ และมีมาตรฐานทางจริยธรรมเฉพาะ	การเผยแพร่กระบวนการและมาตรฐานทางวิชาชีพ ผ่านสื่อสาธารณชน จำนวนไม่น้อยกว่า 1 ช่องทาง	หน่วยตรวจสอบภายใน	นำเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรม 1) บน website หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย (audit.rmutk.ac.th) 2) หนังสือแจ้งหน่วยรับตรวจ 3) แจกกรมบัญชีกลาง บนระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (iais.cgd.go.th)	กฎบัตร ปีงบประมาณ 2565 https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/กฎบัตรการตรวจสอบภายใน-ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่-1.2565.pdf
2. การจัดทำกรอบคุณธรรม ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เพื่อยึดถือและปฏิบัติตนอย่างมีคุณภาพตามหลักธรรมาภิบาล ให้เป็นที่ยอมรับ					กรอบคุณธรรม ปีงบประมาณ 2565 https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2021/10/กรอบคุณธรรม-2565.pdf



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต					
<p>1. การจัดทำแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ของมหาวิทยาลัย ได้กำหนดขอบเขตของกิจกรรมการตรวจสอบเป็นไปตาม</p> <p>1) ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</p> <p>2) นโยบายสั่งการของ “อธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ” ภายใต้ประเด็นสำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้แก่ การให้ความสำคัญในการตรวจสอบรายงานการเงิน [Financial Auditing] ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คงเดิม</p>	จำนวนหน่วยรับตรวจ ตามแผนฯ	3 (จาก 8) หน่วยรับตรวจ	หน่วยตรวจสอบภายใน	<p>ในช่วง 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เข้าดำเนินการตรวจสอบไม่เป็นไปตามเป้าหมาย/ แผนฯ (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2565) เนื่องจากมี 1 หน่วยรับตรวจ แจ้ง "อยู่ระหว่างเข้ารับการตรวจจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) จึงขอเลื่อนจนกว่าจะได้รับการตรวจจาก สตง. แล้วเสร็จ"</p> <p>และด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19] อย่างต่อเนื่องเช่นเดียวกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ทำให้มหาวิทยาลัยยังคงต้องประกาศปิดพื้นที่ทำการเป็นการชั่วคราวเป็นระยะเวลาต่อเนื่อง ด้วยมีบุคลากรของมหาวิทยาลัยได้รับเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) แม้จะผ่านได้รับวัคซีน 2 - 3 เข็มแล้วก็ตาม ส่งผลให้การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีระยะเวลาการเข้าตรวจสอบ</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง ปี 2564 เพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ปี 2565</p> <p>https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/สรุปผลประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบปี-65-update-18_4_65.pdf</p> <p>แผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ 2565</p> <p>https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/แผนการตรวจสอบภายใน-ฉบับปรับปรุงแก้ไข-ครั้งที่-update-18_4_65.pdf</p>



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต (ต่อ)					
<p>2. การกำหนดกิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงบประมาณ ถือปฏิบัติตาม</p> <p>1) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561</p> <p>2) ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562</p> <p>3) ระเบียบกระทรวงการคลังอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3. การกำหนดกิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุภาครัฐ ถือปฏิบัติตาม</p> <p>1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>2) ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>3) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561</p>		3 หน่วยรับตรวจ		<p>เป็นไปอย่างจำกัด ทำให้ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานดังกล่าวฯ เพราะต้องถือปฏิบัติตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่องแนวทางการปฏิบัติของนักศึกษาและการปฏิบัติงานของบุคลากรอื่นเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19] ฉบับที่ 24 - 25 จึงเป็นเหตุให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง / โครงการ / กิจกรรมที่ตรวจ</p> <p>ทั้งนี้ จากการตรวจสอบจำนวน 2 หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติฯ มีอยู่ 1 หน่วยรับตรวจ มีกิจกรรมตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ และผลการตรวจสอบพบว่า</p>	<p>แผนปฏิบัติการตรวจสอบ ปีงบประมาณ 2565</p> <p>https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/แผนปฏิบัติงานตรวจสอบ-ฉบับแก้ไขปรับปรุง-ครั้งที่-1.2565.pdf</p> <p>คณะอนุกรรมการตามมาตรการควบคุมโควิดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19]</p> <p>แจ้งการปิดพื้นที่มหาวิทยาลัยผ่านสื่อช่องทาง</p> <p>Line :-ข่าว!!!มทร.กรุงเทพ</p> <p>Line :-พนักงาน มทร.กรุงเทพ</p>



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต (ต่อ)					
4. การให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข ตลอดจนการติดตามรายงานผลการปรับปรุงแก้ไข (Performance) ของหน่วยรับตรวจ เพื่อการพัฒนาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงาน				<p>1. ไม่พบการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่เข้าเกณฑ์มาตรา 11 (2) กรณีที่มีวงเงินในการจัดซื้อจัดจ้างตามที่กำหนดในกฎกระทรวง หรือมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุ โดยฉุกเฉินหรือเป็นพัสดุที่จะขายทอดตลาด ทั้งนี้ ตามมาตรา 56 (2) ใช้วิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>(ข) วงเงินไม่เกิน 500,000 บาท</p> <p>(ง) มีความจำเป็นต้องใช้พัสดุโดยฉุกเฉิน</p> <p>หรือ</p> <p>(ฉ) เป็นพัสดุที่ขายทอดตลาดโดยหน่วยงานของรัฐ</p> <p>2. การควบคุมวัสดุ จากการสุ่มสอบทานจำนวน 25 รายการ พบว่า มียอดคงเหลือไม่ถูกต้องตรงตามบัญชีวัสดุจำนวน 2 รายการ</p>	<p>หนังสือที่ อว 0650.18 /0043 ลงวันที่ 14 มกราคม 2565</p> <p>เรื่อง ขอแจ้งการเข้าพื้นที่ของหน่วยรับตรวจ เพื่อความปลอดภัยและป้องกันการติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19]</p> <p>หนังสือที่ อว.0650.06/สบก. 361 ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565</p> <p>เรื่อง ชะลอการเข้าตรวจสอบตามแผนฯ</p>



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต (ต่อ)					
				<p>3. การเก็บรักษาวัสดุ จัดเก็บ 2 พื้นที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - พื้นที่เทคนิคกรุงเทพ - พื้นที่บพิตรพิมุข ซึ่งมีได้เป็นพื้นที่ในการปฏิบัติงาน ทำให้ยากแก่การควบคุมเก็บรักษา อาจทำให้เกิดการสูญหายได้ <p>4. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน :- ควบคุมรายการครุภัณฑ์ที่มีค่าเสื่อมราคา และรายการวัสดุที่มีอายุการใช้งานที่มีลักษณะคงทนเกิน 1 ปี *ยังดำเนินการไม่เป็นปัจจุบันทุกรายการตามที่ถือครอง*</p> <p>5. การจำหน่ายพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพ เนื่องจากการใช้งานตามปกติ หรือสูญหายไปตามธรรมชาติ ประจำปีงบประมาณ * ซึ่งหน่วยรับตรวจ ไม่มีพัสดุรอการแทงจำหน่าย *</p> <p>ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการให้ความเห็นข้อเสนอแนะ จากการดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานฯ (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2565)</p>	



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 2 :- สร้างกลไกการป้องกันเพื่อยับยั้งการทุจริต					
1. การดำเนินการให้ความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม โดยปราศจากอคติ ลำเอียง อีกทั้งไม่ถูกจำกัดสิทธิในการเข้าถึงตามหน้าที่ความรับผิดชอบต่อกิจกรรมการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล เป็นการเสริมสร้างกลไกการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	ไม่มีข้อผิดพลาดใด ๆ เกิดขึ้น จาก การปฏิบัติงาน ด้วยความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ และมีทักษะการปฏิบัติงานอย่างสมเหตุสมผล ในอันที่จะทำให้การปฏิบัติงาน เป็นที่ยอมรับ และ มีความน่าเชื่อถือ	ไม่มีข้อผิดพลาดใด ๆ เกิดขึ้น และได้รับการยอมรับ จาก หน่วย รับผิดชอบ	หน่วยตรวจสอบภายใน	ในช่วง 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงาน (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2565) โดยผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตามวิชาชีพการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือและมีคุณภาพเป็นที่ยอมรับ จากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง	



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 2 :- สร้างกลไกการป้องกันเพื่อยับยั้งการทุจริต					
2. การดำเนินการงานบริการให้คำปรึกษาและข้อมูล [Consulting Services] แนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับบริการที่เกี่ยวข้องแก่ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล คุ่มค่า เกิดประโยชน์ในภาพรวม	จำนวนผู้รับบริการ (บุคลากรในมหาวิทยาลัย)	-	หน่วยตรวจสอบภายใน	<p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาด้วยความระมัดระวังอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงความต้องการและความคาดหวังของผู้รับบริการ รวมทั้งลักษณะของเรื่องที่จะให้คำปรึกษา เวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน โดยมีแนวทางการดำเนินการให้บริการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีทั่วไป ได้แก่ กฎ ระเบียบ และแนวปฏิบัติเบื้องต้นทั่วไป ระยะเวลาบริการภายใน 30 นาที โดยประมาณ - กรณีปัญหาเฉพาะด้าน มีความซับซ้อน ให้บริการภายใน 60 นาที หรือภายใน 1 วัน (ติดต่อกลับ) 	



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 7 :- พัฒนาสมรรถนะและองค์ความรู้เชิงสร้างสรรค์ของบุคลากรด้านการป้องกันการทุจริต					
1. การพัฒนาบุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะให้สอดคล้องกับภารกิจงานตรวจสอบ อีกทั้งยังเป็นการเพิ่มคุณค่าในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ของผู้ตรวจสอบภายใน	จำนวนเรื่องที่เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้	ไม่น้อยกว่า 2 เรื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน 5 คน เข้าร่วมโครงการอบรมสัมมนา เพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ และศักยภาพของเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป ดังนี้</p> <p>1) ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จำนวน 4 คน เข้ารับการอบรมเพื่อสะสมความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ จากหน่วยงานกรมบัญชีกลาง</p> <p>2) ผู้ปฏิบัติงานด้านบริหาร จำนวน 1 คน เข้ารับการอบรมตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ</p>	หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.2/ว1068 ลงวันที่ 26 ตุลาคม พ.ศ. 2564 เรื่อง การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565



ประเด็นปัญหา/อุปสรรค :-

1. เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19] ส่งผลให้การดำเนินงานด้านการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2565) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ของมหาวิทยาลัย เพราะต้องถือปฏิบัติตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่องแนวทางการปฏิบัติของนักศึกษาและการปฏิบัติงานของบุคลากรอันเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19] จึงเป็นเหตุให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง / โครงการ / กิจกรรมที่ตรวจ และการมีระยะเวลาการเข้าตรวจสอบเป็นไปอย่างจำกัด
2. ด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เพิ่งได้รับการแต่งตั้งเมื่อเดือนมกราคม 2565 (ว่างเว้นการมีคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ – ธันวาคม 2564) ทำให้การพิจารณาการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 - 2565 เพื่อกลับกรอกก่อนนำเผยแพร่ให้สาธารณชนรับทราบ ต้องชะลอเป็นการชั่วคราว

ข้อเสนอแนะ/แผนการปรับปรุงและพัฒนา :-

1. ในการเข้าดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2565) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หากหน่วยรับตรวจมีการปิดพื้นที่เนื่องจากบุคลากรในหน่วยรับตรวจได้รับเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19] จะทำหนังสือเพื่อขอความเห็นชอบหยุดปฏิบัติหน้าที่ตามระยะเวลาที่หน่วยรับตรวจปิดพื้นที่ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการจัดเก็บข้อมูลเพื่อการออกรายงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ได้ไม่ 100 % จากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (อธิการบดี) ทั้งนี้ โดยคำนึงถึง
 - 1) ความปลอดภัยของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในสำหรับการเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจ และเป็นไปตามมาตรการควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19]
 - 2) ประกาศมหาวิทยาลัย ในการปิดพื้นที่ทำการเป็นการชั่วคราว
 - 3) จัดให้มีกลไกในการปรับปรุงรูปแบบการจัดการด้านการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในการเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจ โดยเปลี่ยนเป็นการขอเอกสารเพื่อการตรวจสอบมายังหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อควบคุมและป้องกันการติดเชื้อหรือสัมผัสผู้ป่วย
2. ส่งเสริม สนับสนุน ให้มีการจัดทำคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสื่อมเสียจากการขาดความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม เพื่อรองรับเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนและอาจส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย

ชื่อผู้จัดทำ.....
(นางนุสรุา เต็นอุดม)
ตำแหน่ง รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน